

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), a u vezi sa članom 96. i 101. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 154. sjednici, održanoj dana 19.05.2022. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period januar-mart 2022. godine i čini sastavni dio ovog zaključka.

II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/22
Datum, 19.05.2022. godine
Zenica

PREMIJER

Mirnes Bašić

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,
1x Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona,
putem Ministarstva zdravstva,
1x a/a.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-73-654//22
Zenica, 22.04.2022.godine

Na osnovu člana 94. Zakona o budžetima („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 25/22), člana 103. stav 1. alineja 4. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 19. i 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18), člana 19. i 22. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 34/14), člana 24. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu, člana 18. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i člana 34. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor na 73. sjednici održanoj dana 22.04.2022.godine, donio je

ODLUKU

I

Usvaja se Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-III 2022.godine u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

II

Izvještaj iz tačke I proslijedit će se putem Ministarstva zdravstva u dalju proceduru.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO

- 1x Vlada Ze-do kantona
putem Ministarstva zdravstva
- 2x Ministarstvo zdravstva
- 1x Direktor Zavoda
- 1x Pomoćnik direktora
- 2x Služba za pravne i opće poslove (U.O.)
- 1x Služba za finansijske i računovodstvena poslove
- 1x Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja
i analitičko-planske poslove
- 1x a/a



**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

Almir Redžić, dipl.pravnik

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona
za period I - III 2022. godine**

Zenica, april 2022. godine



SADRŽAJ

1.	UVOD	3
1.1.	Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - III 2022. godine	3
2.	PRIHODI I PRIMICI	5
2.1.	Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - III 2022. godine	5
3.	RASHODI I IZDACI	9
3.1.	Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - III 2022. godine	9
3.2.	Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - III 2022. godine	17
3.3.	Materijalni troškovi	21
3.4.	Kapitalni izdaci	24
4.	FINANSIJSKI REZULTAT	26
5.	OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA	26

1. UVOD

1.1. Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - III 2022. godine

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 218.845.000,00 KM.

Odluku o davanju saglasnosti na Finansijski plan Zavoda za 2022. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 41. sjednici održanoj 29.12.2021. godine.

Obavezno zdravstveno osiguranje, kao najznačajniji izvor finansiranja zdravstvenog sistema određen je veličinom i međusobnim djelovanjem tri osnovna parametra:

- Obuhvatom aktivnih osiguranika za koji se vrši obračun i uplata doprinosa za zdravstveno osiguranje;
- Visinom osnovice, tj. bruto plate na koju se obračunavaju i uplaćuju doprinosi;
- Visinom stope doprinosa.

Prihodi i primici Zavoda se prema vrsti dijele na:

- Porezne prihode koje čine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Neporezne prihode koji se sastoje od prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite, premije zdravstvenog osiguranja i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu I - III 2022. godine ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 53.119.180,00 KM, što je za 1.592.070,00 KM ili 2,91% manje u odnosu na planirane, a više za 5.426.090,00 KM ili 11,38% u odnosu na isti period 2021. godine.

U izvještajnom periodu u strukturi ukupnih prihoda učestvuju:

- Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) = 97,72%;
- Neporezni prihodi = 2,28%.

Sredstvima obaveznog zdravstvenog osiguranja finansiraju se usluge zdravstvene zaštite u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, međunarodnim konvencijama i ostalim podzakonskim aktima koji regulišu ovu oblast.

Na visinu pojedinih rashoda utiče zdravstveno stanje stanovništva, broj i starosna struktura osiguranih lica, morbiditet (učestalost razboljevanja) i broj bolovanja.

U izvještajnom periodu izvršeno je ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama za koje nisu pristigle fakture: 3.3.1. Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem Zeničko-dobojskog kantona, 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste, 3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala, 3.8. Usluge za održavanje IS zdravstvenih ustanova u ZDK, 3.13.4.1. Primarna opća zdravstvena zaštita u kantonu, 3.13.4.6. Primarna zdravstvena zaštita štićenika u zavodima i domovima, 3.13.4.8. Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu, 3.13.4.9. Posebno skupi lijekovi i preparati, 3.13.4.12. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije, 3.13.4.15. Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite - kanton, 5.1. Ustupljena participacija, 5.4. Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak), 5.6. Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja) i 5.7. Lijekovi po posebnom odobrenju.

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period I - III 2022. godine iznose 4.396.959,00 KM.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 49.522.005,00 KM. Isti su manji za 5.589.528,00 KM ili 10,14% u odnosu na planirane, i veći su za 3.230.472,00 KM ili 6,98% u odnosu na isti period 2021. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva evidentirano je na rashodovnim stavkama: 1.4. Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja, 3.3.2. Izdaci za komunalne usluge, 3.4.1. Administrativni materijal i sitan inventar, 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste, 3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala, 3.11. Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK, 3.12.1. Izdaci osiguranja, 3.13.4.5. Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona, 3.13.4.11. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona i 3.13.4.16. Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Dobo-jug), što ukupno iznosi 327.798,00 KM.

Planske veličine iz Finansijskog plana su prikazane u izvještaju i iskazano je prekoračenje, a za sva prekoračenja je dato obrazloženje o razlozima prekoračenja i načinu pokrića prekoračenja.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 3.597.175,00 KM.

(TABELA 1.)

PERIOD POSLOVANJA	I - III 2022.	I - III 2021.
A. PRIHODI I PRIMICI	53.119.180	47.693.090
B. RASHODI I IZDACI	49.522.005	46.291.533
VIŠAK PRIHODA/RASHODA	3.597.175	1.401.557

1. PRIHODI I PRIMICI

2.1. Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - III 2022. godine

(TABELA 2.)

R/B	PRIHODI/PRIMICI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - III 2022.	I - III 2021.		(3/4)	(3/5)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	49.441.768	44.350.033	50.811.000	111,48	97,31	93,08
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	1.014.500	988.761	1.025.000	102,60	98,98	1,91
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	328.212	272.518	287.500	120,44	114,16	0,62
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	914.982	920.366	962.500	99,42	95,06	1,72
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	237	676	1.250	35,06	18,96	0,00
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	135.000	0	87.500	0,00	154,29	0,25
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	15.702	0	17.000	0,00	92,36	0,03
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	27.584	0	27.500	0,00	100,31	0,05
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	0	3.952	1.000.000	0,00	0,00	0,00
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa	712193	27.865	28.101	25.000	99,16	111,46	0,05
11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	51.905.850	46.564.407	54.244.250	111,47	95,69	97,72
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	51.905.850	46.564.407	54.244.250	111,47	95,69	97,72

12.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	721122	7.592	7.356	7.000	103,21	108,46	0,01
12.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	721120	7.592	7.356	7.000	103,21	108,46	0,01
13.1.	Prihodi od kamate za depozite u banci	721211	0	4.129	5.000	0,00	0,00	0,00
13.	UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE	721210	0	4.129	5.000	0,00	0,00	0,00
14.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.114.740	1.008.955	287.500	110,48	387,74	2,10
14.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	71.886	41.332	100.000	173,92	71,89	0,14
14.	UKUPNO PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	1.186.626	1.050.287	387.500	112,98	306,23	2,23
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	0	0	7.500	0,00	0,00	0,00
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	15.993	59.983	57.500	26,66	27,81	0,03
15.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	15.993	59.983	65.000	26,66	24,60	0,03
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	3.119	6.928	2.500	45,02	124,76	0,01
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	3.119	6.928	2.500	45,02	124,76	0,01
17.	UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA - PRIHODI OD PRUŽANJA JAVNIH USLUGA (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	721000 722000	1.213.330	1.128.683	467.000	107,50	259,81	2,28
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	1.213.330	1.128.683	467.000	107,50	259,81	2,28
III	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000	53.119.180	47.693.090	54.711.250	111,38	97,09	100,00

U periodu I - III 2022. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 53.119.180,00 KM, što je manje za 1.592.070,00 KM ili 2,91% u odnosu na planirana sredstva, i više za 5.426.090,00 KM ili 11,38% u odnosu na isti period 2021. godine.

Iz tabele je vidljivo da su ukupni prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) u strukturi prihoda i primitaka ostvareni u iznosu od 51.905.850,00 KM i čine 97,72% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 4,31% manji u odnosu na planirana sredstva, a za 11,47% veći u odnosu na isti period 2021. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju *doprinosi za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće* i iznose 49.441.768,00 KM, što je za 2,69% manje u odnosu na planirana sredstva i za 11,48% više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 93,08% ukupnih prihoda i primitaka.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je više faktora:

- Povećanja privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“;
- Vlada Federacije Bosne i Hercegovine je Odlukom o iznosu najniže plaće za 2022. godinu povećala iznos najniže plaće, a samim tim uvećana je i osnovica za obračun doprinosa, što je rezultiralo većom naplatom doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija* ostvareni su u iznosu od 1.014.500,00 KM, što je za 1,02% manje u odnosu na planirana sredstva i više za 2,60% u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,91% ukupnih prihoda i primitaka.

Zavod PIO/MIO je u izvještajnom periodu uplatio dvije redovne mjesečne tranše i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada* ostvaren je u iznosu od 328.212,00 KM, što je za 14,16% više u odnosu na planirana sredstva i za 20,44% više u odnosu na isti period 2021. godine, i čini 0,62% ukupnih prihoda i primitaka.

Osnovni razlog povećanja na ovoj stavci je povećanje privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“ i uvećanja osnovice od 4,00% za obračun doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica* ostvareni su u iznosu od 914.982,00 KM, što je za 4,94% manje u odnosu na planirana sredstva i manje za 0,58% u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,72% ukupnih prihoda i primitaka.

Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona u izvještajnom periodu uplatila je dvije redovne mjesečne tranše i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica* ostvaren je u iznosu od 237,00 KM ili 18,96% planiranih sredstava.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije* ostvaren je u iznosu od 135.000,00 KM.

Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je navedeni iznos 04.01.2022. godine, a odnosi se na prethodnu godinu.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja* ostvaren je u iznosu od 15.702,00 KM.

Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je navedeni iznos 12.01.2022. godine, a odnosi se na obavezu za IV kvartal prethodne godine.



Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije* ostvaren je u iznosu od 27.584,00 KM.

Ministarstvo za boračka pitanja Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je navedeni iznos 05.01.2022. godine, a odnosi se na obavezu za IV kvartal prethodne godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja* nije realizovan u izvještajnom periodu.

Ovaj prihod se odnosi na transferisana sredstva od Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja po osnovu naplaćenih potraživanja. Iskustveno, ovaj prihod se realizuje manjim dijelom u trećem kvartalu, a većim dijelom u četvrtom kvartalu.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa* realizovan je u iznosu od 27.865,00 KM, što je za 11,46% više u odnosu na planirana sredstva.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je prijave većeg broja građana na osiguranje ličnom uplatom doprinosa u 2022. godini.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.213.330,00 KM.

Prihod po osnovu *vlastitih prihoda budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)* naplaćen je u iznosu od 7.592,00 KM ili za 236,00 KM više u odnosu na isti period prethodne godine.

Prihod od kamate za depozite u banci nije realizovan u izvještajnom periodu.

Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima *prihod od naplate premije osiguranja (markice) i prihod po osnovu neposrednog učešća u troškovima korištenja zdravstvene zaštite (participacija)*.

Naplata premija osiguranja vršena je u periodu od 01.01. - 31.03.2022. godine i ostvarena je u iznosu od 1.114.740,00 KM, što je za 12.100,00 KM ili 1,09% više u odnosu na prethodnu godinu.

U 2021. godini, zbog pandemije koronavirusa „COVID-19“, naplata premija osiguranja je vršena u periodu 01.01. - 30.04.2021. godine i ostvarena je u iznosu od 1.102.640,00 KM.

Sredstva koja zdravstvene ustanove naplate od osiguranih lica kao dio neposrednog učešća u pojedinim troškovima korištenja zdravstvene zaštite na teritoriji Zeničko-dobojskog kantona prihodi su Zavoda.

Zdravstvene ustanove su u izvještajnom periodu na ime participacije naplatile 49.467,00 KM, a Zavodu su transferisale 71.886,00 KM. Razlika transferisanog i naplaćenog odnosi se na uplate zdravstvenih ustanova u januaru ove godine, a koje se odnose na mjesec novembar i decembar prethodne godine.

Ostali povrati (ostali prihodi) nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Prihod po osnovu regresnog postupka ostvaren je u iznosu od 15.993,00 KM ili 27,81% planiranih sredstava.

Očekuje se veća naplata u toku godine.

Prihod po osnovu *ostalih neplaniranih uplata* realizovan je u iznosu od 3.119,00 KM ili za 3.809,00 KM manje u odnosu na isti period prethodne godine.

2. RASHODI I IZDACI

3.1. Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - III 2022. godine

(TABELA 3.)

R/B	RASHODI/IZDACI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - III 2022.	I - III 2021.		(3/4)	(3/5)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	654.342	629.961	822.400	103,87	79,56	1,32
1.2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	611100	4.060	0	7.500	0,00	54,13	0,01
1.3.	Naknade troškova zaposlenih	611200	68.497	69.930	121.250	97,95	56,49	0,14
1.4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	611200	4.029	0	3.750	0,00	107,44	0,01
1	UKUPNO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	730.928	699.891	954.900	104,43	76,54	1,48
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	70.386	70.640	86.500	99,64	81,37	0,14
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	70.386	70.640	86.500	99,64	81,37	0,14
3.1.	Putni troškovi	613100	2.453	853	5.000	287,57	49,06	0,00
3.2.	Izdaci za energiju	613200	28.874	22.985	30.000	125,62	96,25	0,06
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	34.635	21.242	41.000	163,05	84,48	0,07
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	8.827	8.524	8.750	103,55	100,88	0,02
3.3.	IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	43.462	29.766	49.750	146,01	87,36	0,09
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	37.963	37.395	25.000	101,52	151,85	0,08
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	7.503.203	7.187.167	7.362.500	104,40	101,91	15,15

3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	1.256.346	1.122.995	1.250.000	111,87	100,51	2,54
3.4.2.	MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	8.759.549	8.310.162	8.612.500	105,41	101,71	17,69
3.4.	NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	8.797.512	8.347.557	8.637.500	105,39	101,85	17,76
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	2.064	1.791	3.750	115,24	55,04	0,00
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	1.350	1.500	2.000	90,00	67,50	0,00
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	4.352	4.281	22.500	101,66	19,34	0,01
3.8.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eRecept, PACS preglednik)	613722	69.019	0	77.000	0,00	89,64	0,14
3.9.	Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO	613722	0	0	3.750	0,00	0,00	0,00
3.10.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	4.998	2.252	25.625	221,94	19,50	0,01
3.11.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	23.772	0	13.750	0,00	172,89	0,05
3.12.1.	Izdaci osiguranja	613810	4.951	5.565	3.750	88,97	132,03	0,01
3.12.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	0	0	250	0,00	0,00	0,00
3.12.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	250	0,00	0,00	0,00
3.12.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.12.1. + 3.12.2. + 3.12.3.)	613800	4.951	5.565	4.250	88,97	116,49	0,01

3.13.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	613910	5.206	1.472	20.000	353,67	26,03	0,01
3.13.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	4.310	4.270	5.000	100,94	86,20	0,01
3.13.3.	Stručne usluge	613930	1.462	3.022	21.250	48,38	6,88	0,00
3.13.4.1.	Primarna opća ZZ u kantonu (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + IZSH + ZMRSM + ZZBO + obrada za IK ZMR)	613941	13.582.460	13.103.413	13.675.225	103,66	99,32	27,43
3.13.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa testovi)	613941	6.463	12.182	37.500	53,05	17,23	0,01
3.13.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	15.288	14.636	50.000	104,45	30,58	0,03
3.13.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	613941	0	0	2.500	0,00	0,00	0,00
3.13.4.5.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	512.969	432.900	500.000	118,50	102,59	1,04
3.13.4.6.	Primarna ZZ štićenika u zavodima i domovima	613941	253.515	221.016	265.000	114,70	95,67	0,51
3.13.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ u kantonu	613943	5.267.125	5.164.585	5.324.000	101,99	98,93	10,64
3.13.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	14.452.180	13.902.981	14.552.000	103,95	99,31	29,18
3.13.4.9.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	100.350	0	137.500	0,00	72,98	0,20
3.13.4.10.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	83.555	10.729	187.500	778,78	44,56	0,17
3.13.4.11.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	1.349.897	891.379	1.271.250	151,44	106,19	2,73

3.13.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	176.860	163.240	200.000	108,34	88,43	0,36
3.13.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP-PCNL)	613946	0	0	100.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.14.	Potpomognuta oplodnja	613946	0	13.000	62.500	0,00	0,00	0,00
3.13.4.15.	Sufinansiranje tercijarne ZZ - kanton (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistem, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	1.012.850	867.981	1.062.500	116,69	95,33	2,05
3.13.4.16.	Očno (Poliklinika sa dnevnim bolnicom Doboj-jug)	613946	477.091	445.986	412.500	106,97	115,66	0,96
3.13.4.17.	PCR dijagnostika	613946	0	0	75.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.18.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	7.946	28.083	750.000	28,29	1,06	0,02
3.13.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.13.4.1. DO 3.13.4.18.)	613940	37.298.549	35.272.111	38.664.975	105,75	96,47	75,32
3.13.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	2.360	13.446	8.750	17,55	26,97	0,00
3.13.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	101.413	104.986	120.000	96,60	84,51	0,20
3.13.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	322	111	2.500	290,09	12,88	0,00
3.13.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	15.165	10.858	25.000	139,67	60,66	0,03
3.13.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.13.1. DO 3.13.8.)	613900	37.428.787	35.410.276	38.867.475	105,70	96,30	75,58

3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.13.8.)	613000	46.411.594	43.826.826	47.742.350	105,90	97,21	93,72
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	1.250.000	0,00	0,00	0,00
5.1.	Ustupljena participacija	614175	50.000	0	50.000	0,00	100,00	0,10
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	6.500	1.500	12.500	433,33	52,00	0,01
5.2.1.	Posebni programi zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona	614175	376.725	0	0	0,00	0,00	0,76
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	5.939	75.000	50.000	7,92	11,88	0,01
5.4.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	25.000	0	25.000	0,00	100,00	0,05
5.5.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	125.000	0,00	0,00	0,00
5.6.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	1.416.667	1.372.980	1.800.000	103,18	78,70	2,86
5.7.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	186.821	143.620	200.000	130,08	93,41	0,38
5.8.	Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina)	614259	1.186	0	25.000	0,00	4,74	0,00
5.9.	Tekući transferi pojedincima (genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika)	614259	59.577	48.048	125.000	123,99	47,66	2,86
5.10.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	30.110	20.167	50.000	149,30	60,22	0,06
5.11.	Drugi tekući rashodi	614810	0	32.569	8.750	0,00	0,00	0,00
5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.11.)	614000	2.158.525	1.693.884	2.471.250	127,43	87,35	4,36

I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	49.371.433	46.291.241	52.505.000	106,65	94,03	99,70
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	0	30.000	0,00	0,00	0,00
6.2.	Nabavka namještaja	821311	0	0	10.000	0,00	0,00	0,00
6.3.	Nabavka servera za zdravstveni informacioni sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	821312	0	0	125.000	0,00	0,00	0,00
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	150.572	0	200.000	0,00	75,29	0,30
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	1.250	0,00	0,00	0,00
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	0	293	2.500	0,00	0,00	0,00
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	0	0	1.250	0,00	0,00	0,00
6.8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821500	0	0	12.500	0,00	0,00	0,00
6.9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	821513	0	0	1.750.000	0,00	0,00	0,00
6.10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821513	0	0	50.000	0,00	0,00	0,00
6.11.	Nabavka softvera elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	821513	0	0	21.250	0,00	0,00	0,00
6.12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	2.500	0,00	0,00	0,00
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.12.)	820000	150.572	293	2.206.250	51.389,76	6,82	0,30
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	150.572	293	2.206.250	51.389,76	6,82	0,30

III	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	49.522.005	46.291.533	54.711.250	106,98	90,52	100,00
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		112	113				



Finansijskim planom Zavoda za 2022. godinu planirani su rashodi i izdaci u iznosu od 218.845.000,00 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period I - III 2022. godine ostvareni su u iznosu od 49.522.005,00 KM, što je za 5.189.245,00 KM ili 9,48% manje od planiranih, a više za 3.230.472,00 KM ili 6,98% u odnosu na isti period 2021. godine.

Rashode i izdatke Zavoda prema vrsti dijelimo na:

- Rashodi i izdaci za zdravstvenu zaštitu i ostala prava koja proizilaze iz Zakona o zdravstvenom osiguranju;
- Materijalni troškovi Stručne službe Zavoda (rashodi i izdaci za bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca, izdaci za komunalne usluge i komunikaciju i drugi materijalni troškovi);
- Tekući transferi i drugi tekući rashodi;
- Kapitalni izdaci.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 97,87% ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe Zavoda čine 2,13% ukupnih rashoda i izdataka.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava po osnovu Zakona o zdravstvenom osiguranju predstavljaju direktne transfere (ugovore) za pružene zdravstvene usluge u zdravstvenim ustanovama i zakonske oblike davanja osiguranim licima (Lijekovi sa Esencijalne liste, Ortopedske sprave i pomagala, Refundacije bolovanja, i sl.).

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za finansiranje posebnih programa zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona (broj: 01-100-68-610/22 od 18.03.2022. godine) izvršeno je izdvajanje sredstava na stavku:

- 5.2.1. „Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije“ u iznosu od 1.600.000,00 KM.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-72-652/22 od 15.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 12.969,00 KM;
- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 78.647,00 KM.

3.2. Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - III 2022. godine

Za lijekove sa esencijalne liste koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda u izvještajnom periodu utrošeno je 7.503.203,00 KM, što je za 140.703,00 KM ili 1,91% više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 4,40%. Rashodi za lijekove sa Esencijalne liste čine 15,15% ukupnih rashoda i izdataka Zavoda.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na *ortopedske sprave i pomagala* u izvještajnom periodu utrošeno je 1.256.346,00 KM, što je za 6.346,00 KM ili 0,51% više u odnosu na planirana sredstva, a više za 133.351,00 KM ili 1,87% u odnosu na isti period 2021. godine.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na *usluge održavanja informacionih sistema zdravstvenih ustanova u Zeničko-dobojskom kantonu (AIS/BIS, eRecept, PACS preglednik)* u izvještajnom periodu utrošeno je 69.019,00 KM ili 89,64% planiranih sredstava.

Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO nisu realizovane u izvještajnom periodu.

Upućena je inicijativa prema Zavodu zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine vezano za zajedničku nabavku ugovaranja održavanja HCFIS softvera za sve zavode korisnike. Također, nije bilo zahtjeva za uvođenje novih funkcionalnosti u ELMO softveru.

Za *usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu* u izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 4.998,00 KM ili 19,50% planiranih sredstava.

Manje ostvarenje na ovoj stavci je zbog ugovorene niže cijene od planirane nakon provedenog tendera.

Na *usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacioni sistem u Zeničko-dobojskom kantonu* utrošeno je 23.772,00 KM, što je za 10.022,00 KM više u odnosu na planirana sredstva.

Ugovoreni dobavljač je u prvom kvartalu ispostavio Zavodu četiri fakture za izvršene usluge, a ugovoren je godišnji iznos za navedene usluge bez vremenskog ograničenja izvršavanja usluga unutar godine. Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Ukupna utrošena sredstva za finansiranje primarne zdravstvene zaštite u kantonu, preventivne zdravstvene zaštite (papa test i mamografija), konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu i sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu iznose 34.336.366,00 KM, što je za 824.601,00 KM ili 2,46% više u odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje *primarne opće zdravstvene zaštite u kantonu* ostvareni su u iznosu od 13.582.460,00 KM ili 99,32% planiranih sredstava, što je za 3,66% više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 27,43% ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje *preventivne zdravstvene zaštite (papa testovi)* utrošeno je 6.463,00 KM ili 17,23% planiranih sredstava.

Za finansiranje *preventivne zdravstvene zaštite - mamografija* utrošena su sredstva u iznosu od 15.288,00 KM ili 30,58% planiranih sredstava.

Zavod je u 2022. godini nastavio realizaciju skrininga malignoma dojke mamografskim pregledom osiguranim osobama - ženama starosne dobi od 50 i više godina, sa očitanjem nalaza mamografskog snimka od strane doktora specijaliste radiologije.

Ukupno na liječenje van kantona u izvještajnom periodu utrošeno je 1.862.866,00 KM.

Na *konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu van kantona* utrošeno je 512.969,00 KM, što je za 2,59% više u odnosu na planirana sredstva i za 8,50% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Osnovni razlog za nastanak prekoračenja jeste povećan broj izvršenih usluga u KCU Sarajevo.

Na *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona* utrošeno je 1.349.897,00 KM, što je za 6,19% više u odnosu na planirana sredstva.

Osnovni razlog za nastanak prekoračenja jeste fakturisanje PCR dijagnostike od strane KCU Sarajevo koja se odnosi na prethodne godine.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-72-652/22 od 15.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na ovim stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 12.969,00 KM;

- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 78.647,00 KM.

Na rashode za finansiranje *primarne zdravstvene zaštite štićenika u zavodima i domovima* utrošeno je 253.515,00 KM ili 95,67% planiranih sredstava, što je za 4,70% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Za finansiranje *konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu* utrošeno je 5.267.125,00 KM, što je 98,93% planiranih sredstava, a više za 1,99% u odnosu na isti period 2021. godine.

Za finansiranje *bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu* u izvještajnom periodu utrošeno je 14.452.180,00 KM, što je 99,31% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 3,95%, i čini 29,18% ukupnih rashoda i izdataka.

Na *posebno skupe lijekove i preparate* u izvještajnom periodu utrošeno je 100.350,00 KM ili 72,98% planiranih sredstava.

Za *zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)* u izvještajnom periodu utrošeno je 83.855,00 KM ili 44,56% planiranih sredstava.

Realizacija na ovoj stavci značajno je manja od planirane zbog obustavljanja rada u lječilištima i banjama usljed trajanja stanja pandemije koronavirusa „Covid-19“.

Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama ima za cilj da ukloni ili spriječi posljedice povreda ili bolesti i omogući pacijentima što bolju funkcionalnu i radnu sposobnost, a time i kvalitetniji život.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona - usluge imunohistohemije* u izvještajnom periodu utrošeno je 176.860,00 KM ili 88,43% planiranih sredstava.

Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP-PCNL) nije realizovana u izvještajnom periodu.

U skladu sa Pravilnikom o postupku dodjele ugovora o uslugama iz Aneksa II dio B Zakona o javnim nabavkama („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj: 66/16) pokrenut će se postupak za nabavku zdravstvenih usluga ERCP (endoskopska retrogradna holangiopankreatografija) i PCNL (perkutana nefrolitotomija) i raspisat će se Javni poziv za dostavu ponuda u toku 2022. godine. Do provedbe postupka dodjele ugovora navedene usluge će se obavljati u kliničkim centrima Sarajevo i Tuzla.

Potpomognuta oplodnja nije realizovana u izvještajnom periodu.

Ugovori sa zdravstvenim ustanovama koje će vršiti ove usluge su zaključeni u mjesecu martu 2022. godine, te očekujemo realizaciju na ovoj stavci u narednim kvartalima.

Za sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu utrošeno je 1.012.850,00 KM ili 95,33% planiranih sredstava, što je za 16,69% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Na finansiranje usluga iz oblasti oftalmologije - *Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Doboj-jug)* utrošeno je 477.091,00 KM, što je za 15,66% više u odnosu na planirana sredstva.

Prekoračenje na ovoj stavci rezultat je većeg broja izvršenih usluga u navedenoj ustanovi. S obzirom da su ove usluge ugovorene na godišnjem nivou, realizacija ove stavke će biti u planskim okvirima do kraja godine.

PCR dijagnostika nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Kantonalna bolnica Zenica nije fakturisala ove usluge u prvom kvartalu, te se realizacija ove stavke očekuje u narednim kvartalima.

Za liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije) utrošeno je 7.946,00 KM, što je za 20.137,00 KM manje u odnosu na isti period 2021. godine.

S obzirom da se navedeni rashodi iskustveno realizuju manjim dijelom u trećem i većim dijelom u četvrtom kvartalu, ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na stavci *ustupljena participacija* izvršeno je ukalkulisavanje kvartalnog iznosa od 50.000,00 KM.

Realizacija ove stavke izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

Za tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama utrošeno je 6.500,00 KM ili 52,00% planiranih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu, Upravni odbor Zavoda donio je Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite.

Odobrovanje sredstava vrši se na osnovu dokumentovanih zahtjeva podnesenih Zavodu, a svi podneseni zahtjevi koji su ispunjavali kriterije su pozitivno riješeni.

Na *posebne programe zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona* Zavod je u izvještajnom periodu utrošio 376.725,00 KM.

Na osnovu zahtjeva zdravstvenih ustanova za dodatnim sredstvima zbog otežanih uslova rada u uslovima pandemije, i potrebnih dodatnih sredstava za zaštitnom opremom i drugim materijalnim troškovima, Zavod je odobrio dodatna sredstva zdravstvenim ustanovama u skladu sa posebnim programima za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije.

Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona (nabavka lijeka Metadon i Suboxon) utrošeno je 5.939,00 KM ili 11,88% planiranih sredstava.

Na stavci *tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)* izvršeno je ukalkulisavanje kvartalnog iznosa od 25.000,00 KM.

Realizacija ovog transfera izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

Tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštedu liječenja van kantona nije realizovan u izvještajnom periodu.

Realizacija ovog transfera vrši se na kraju godišnjeg obračunskog perioda, a uslovljena je kretanjem potrošnje na stavkama liječenje van kantona (3.13.4.5. i 3.13.4.11.).

Za transfere pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja) u izvještajnom periodu izdvojeno je 1.416.667,00 KM, što je za 383.333,00 KM ili 21,30% manje u odnosu na planirana sredstva, i više za 43.687,00 KM ili 3,18% u odnosu na isti period 2021. godine.

Ovo je rezultat pojačanih kontrola bolovanja i novog organizovanja Komisije za kontrolu privremene spriječenosti za rad preko 42 dana pri Kantonalnom zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu. Pooštrena kontrola vođenja privremene spriječenosti za rad se ogleda u svakodnevnom učešću predstavnika Zavoda u radu provostepene ljekarske komisije.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad preko 42 dana. Ovo pravo osiguranici ostvaruju u skladu sa primjenom Zakona o zdravstvenoj zaštiti i Pravilnikom o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (broj: 01-100-16-171/20 od 23.03.2020. godine), a u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade plate koju Zavod refundira. Pravilnikom u Zeničko-dobojskom kantonu izjednačena su prava poslodavaca na refundaciju bolovanja sa pravima poslodavaca u drugim kantonima u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 186.821,00 KM, što je 93,41% planiranih sredstva.

Na Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina) utrošeno je 1.186,00 KM ili 4,74% planiranih sredstava.

Za tekuće transfere pojedincima (genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika) utrošeno je 59.577,00 KM ili 47,66% planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o sufinansiranju određenih zdravstvenih usluga na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja (medicinski potpomognute oplodnje, kriopohrane spermatozoida i jajnih ćelija, PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-amniocenteza, prenatalni test i kariotipizacija) [broj: 01-100-3-30/19 od 18.09.2019. godine].

Za tekuće transfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda) utrošeno je 30.110,00 KM ili 60,22% planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o utvrđivanju kriterija i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu (broj: 01-100-3-21/19 od 18.09.2019. godine). Prema Odluci, Zavod učestvuje u direktnim troškovima liječenja prema originalnoj fakturi zdravstvene ustanove koja je provela liječenje u procentu od 30,00% (maksimalno do iznosa od 60.000,00 KM) troškova liječenja u inostranstvu, pod uslovom da se navedeno liječenje nije moglo obaviti u Bosni i Hercegovini, i da se isto ne finansira sredstvima Fonda solidarnosti.

3.3. Materijalni troškovi

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu I - III 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 1.057.021,00 KM, što je za 340.379,00 KM ili 24,36% manje od planiranih.

(TABELA 4.)

R/B	RASHODI/IZDACI	OSTVARENJE		FINANS. PLAN I - III 2022.	INDEX	
		I - III 2022.	I - III 2021.		(2/3)	(2/4)
	1	2	3	4	5	6
1.	Bruto plate i naknade plata	654.342	629.961	822.400	103,87	79,5
2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	4.060	0	7.500	0,00	54,1
3.	Naknade troškova zaposlenih	68.497	69.930	121.250	97,95	56,4
4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	4.029	0	3.750	0,00	107,4
5.	Doprinosi poslodavca	70.386	70.640	86.500	99,64	81,3
6.	Putni troškovi	2.453	853	5.000	287,57	49,0
7.	Izdaci za energiju	28.874	22.985	30.000	125,62	96,2
8.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	34.635	21.242	41.000	163,05	84,4
9.	Izdaci za komunalne usluge	8.827	8.524	8.750	103,55	100,8
10.	Administrativni materijal i sitan inventar	37.963	37.395	25.000	101,52	151,8
11.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	2.064	1.791	3.750	115,24	55,0
12.	Unajmljivanje imovine	1.350	1.500	2.000	90,00	67,5
13.	Izdaci za tekuće održavanje	4.352	4.281	22.500	101,66	19,3
14.	Izdaci osiguranja	4.951	5.565	3.750	88,97	132,0
15.	Usluge bankarskog i platnog prometa	0	0	250	0,00	0,0
16.	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	250	0,00	0,0
17.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	5.206	1.472	20.000	353,67	26,0
18.	Usluge za stručno obrazovanje	4.310	4.270	5.000	100,94	86,2
19.	Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima)	1.462	3.022	21.250	48,38	6,8
20.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	0	0	2.500	0,00	0,0
21.	Zatezne kamate i troškovi spora	2.360	13.446	8.750	17,55	26,9
22.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	101.413	104.986	120.000	96,60	84,5
23.	Ostale nespomenute usluge i dažbine	322	111	2.500	290,09	12,8
24.	Otpis nenaplativih potraživanja	15.165	10.858	25.000	139,67	60,6
25.	Drugi tekući rashodi	0	32.569	8.750	0,00	0,0
UKUPNO		1.057.021	1.045.400	1.397.400	101,11	75,6

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda (troškovi rada Stručne službe Zavoda i poslovnica) i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 2,13%, što Zavod u odnosu na ostale zavode zdravstvenog osiguranja svrstava u najmanje potrošače sredstava.

9

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za *bruto plate i naknade plata* zaposlenih i isti su ostvareni u iznosu od 654.342,00 KM, što je manje za 20,44% u odnosu na planirana sredstva.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica Zavoda u izvještajnom periodu zaposleno je 112 radnika, a od toga 87 radnika na neodređeno vrijeme, 15 radnika na određeno vrijeme i 10 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja.

Plate su planirane u skladu sa važećom sistematizacijom radnih mjesta Zavoda, Odlukom o utvrđivanju koeficijenata vrijednosti radnih mjesta i Pravilnikom o radu Zavoda.

Na *bruto plate i doprinose za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 4.060,00 KM ili 54,13% planiranih sredstava.

Za *naknade troškova zaposlenih* utrošena su sredstva u iznosu od 68.497,00 KM, što je 56,49% planiranih sredstava.

Na *naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 4.029,00 KM, što je za 7,44% više u odnosu na planirana sredstva.

Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Doprinosi poslodavca ostvareni su u iznosu od 70.386,00 KM ili 81,37% planiranih sredstava.

Za *putne troškove* utrošena su sredstva u iznosu od 2.453,00 KM ili 49,06% planiranih sredstava.

Izdaci za energiju ostvareni su u iznosu od 28.874,00 KM, što je manje za 3,75% u odnosu na planirana sredstva.

Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacioni sistem Zeničko-dobojskog kantona ostvareni su u iznosu od 34.635,00 KM ili 84,48% planiranih sredstava.

Izdaci za komunalne usluge ostvareni su u iznosu od 8.827,00 KM, što je za 0,88% više u odnosu na planirana sredstva.

Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Za *administrativni materijal i sitan inventar* utrošena su sredstva u iznosu od 37.963,00 KM, što je za 51,85% više u odnosu na planirana sredstva.

Prekoračenje na ovoj stavci rezultat je knjigovodstvenog prenosa zaliha iz 2021. u 2022. godinu, a ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Izdaci za usluge prijevoza i goriva ostvareni su u iznosu od 2.064,00 KM ili 55,04% planiranih sredstava.

Za *unajmljivanje imovine* utrošena su sredstva u iznosu od 1.350,00 KM, što je 67,50% planiranih sredstava.

Izdaci za tekuće održavanje ostvareni su u iznosu od 4.352,00 KM ili 19,34% planiranih sredstava.

Izdaci osiguranja ostvareni su u iznosu od 4.951,00 KM, što je za 32,03% više u odnosu na planirana sredstva.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Usluge bankarskog i platnog prometa nisu realizovane u izvještajnom periodu.

Izdaci za negativne kursne razlike nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa) ostvareni su u iznosu od 5.206,00 KM ili 26,03% planiranih sredstava.

Na usluge za stručno obrazovanje utrošeno je 4.310,00 KM, što je 86,20% planiranih sredstava.

Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima) ostvarene su u iznosu od 1.462,00 KM, što je 6,88% planiranih sredstava i manje za 1.560,00 KM u odnosu na isti period 2021. godine.

Realizacija ove stavke se očekuje u toku 2022. godine.

Preventivna zdravstvena zaštita (sistematski pregledi zaposlenika Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona) nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Realizacija ove stavke se očekuje u toku 2022. godine.

Zatezne kamate i troškovi spora ostvareni su u iznosu od 2.360,00 KM ili 26,97% planiranih sredstava.

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju) ostvareni su u iznosu od 101.413,00 KM ili 84,51% planiranih sredstava.

Ostale nespomenute usluge i dadžbine ostvarene su u iznosu od 322,00 KM ili 12,88% planiranih sredstava.

Na otpis nenaplativih potraživanja utrošeno je 15.165,00 KM ili 60,66% planiranih sredstava.

Drugi tekući rashodi nisu realizovani u izvještajnom razdoblju.



3.4. Kapitalni izdaci

Za kapitalne izdatke u periodu I - III 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 150.572,00 KM ili 6,82% planiranih sredstava.

(TABELA 5.)

R/B	RASHODI/IZDACI	OSTVARENO I - III 2022.	OSTVARENO I - III 2021.	FINANSIJSKI PLAN I - III 2022.
1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	0	0	30.000
2.	Nabavka namještaja	0	0	10.000
3.	Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	0	0	125.000
4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	150.572	0	200.000
5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	0	0	1.250
6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	0	293	2.500
7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	0	0	1.250
8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	0	0	12.500
9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	0	0	1.750.000
10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integriranog sa zdravstvenim softverom	0	0	50.000
11.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	0	0	21.250
12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	0	0	2.500
SVEGA KAPITALNI IZDACI		150.572	293	2.206.250

Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug) nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka namještaja nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona utrošena nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u Zeničko-dobojskom kantonu ostvarena je u iznosu od 150.572,00 KM ili 75,29% planiranih sredstava.

Nabavka opreme za prenos podataka i glasa nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka ostalih uredskih strojeva nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka strojeva, uređaja, alata i instalacija nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence) nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka softvera za integralni zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona integriranog sa zdravstvenim softverom nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS) nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.



4. FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za period I - III 2022. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 3.597.175,00 KM.

5. OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I - III 2022. godine prihodi su premašili ostvarene rashode, a Zavod je ostvario pozitivan finansijski rezultat, odnosno višak prihoda u iznosu od 3.597.175,00 KM.

Ukupni prihodi i primici za period I - III 2022. godine ostvareni su sa 97,09% u odnosu na planirano, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 90,52% u odnosu na planirano.

Pozitivan finansijski rezultat posljedica je:

- Većeg ostvarenja prihoda za 11,38% u odnosu na isti period prethodne godine;
- Kapitalni izdaci koji su na godišnjem nivou planirani u iznosu od 8.825.000,00 KM, a u izvještajnom periodu u iznosu od 2.206.850,00 KM, nisu realizovani;
- Manjeg ostvarenja rashoda za 5,97% u odnosu na planirano.

Broj: 01-100-73-654/22

Zenica, 22. april 2022. godine



**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

Almir Redžić, dipl. pravnik